

ZPRÁVA O HOSPODAŘENÍ S PERSONÁLNÍM FONDEM**1. PŘEDPIS A ODVODY DO PF V ROCE 2022****a) Kazatelé**

Platby odvodů do PF prováděly sbory v souladu se Statutem PF. Ke konci roku evidujeme 19 sborů s dluhem v celkové částce 970 111 Kč (minulý rok to bylo 22 sborů s dluhem 824 722 Kč). V této částce jsou zahrnuty zpožděné platby šesti sborů, tj. 468 063 Kč, které byly připsány na účet PF počátkem ledna 2023. Přeplatek jsme ke konci roku evidovali u 35 sborů ve výši 288 324,18 Kč (minulý rok to bylo 35 sborů s přeplatkem 262 532 Kč). Po započtení přeplatků je konečný stav PF ke konci roku za kazatele -681 786 Kč. Celkový dluh se v roce 2022 navýšil o 125 170 Kč, což odpovídá růstu předpisu.

Přehled předpisů a odvodů podle seniorátů (kazatelé)							
Seniorát	Poč. stav	Předpis	Odvod roku	Podpora	Kompensace	Odvod MR	Kon. stav
pražský	28 611	6 925 187	6 333 887	341 839			-220 850
poděbradský	5 500	3 438 621	3 157 629	136 934	150 058		11 500
jihočeský	-90 757	1 596 081	1 596 081			90 757	0
západočeský	-192 858	2 920 246	2 751 401		89 651	141 652	-130 400
ústecký	-257 384	2 145 429	1 661 924	271 613		297 322	-171 954
liberecký	-25 792	1 686 722	1 254 504	179 479	157 425	32 331	-88 775
královéhradecký	0	2 502 394	2 502 394				0
chrudimský	3	4 236 026	4 105 164		152 871		22 012
poličský	-20	1 686 663	1 686 666			34	17
horácký	10 070	3 089 489	2 835 615	195 302			-48 502
brněnský	-42 726	5 067 059	5 125 832			45 019	61 066
východomoravský	37 649	5 364 493	5 066 529		260 565	8 574	8 824
moravskoslezský	-50 528	4 034 944	3 657 794	193 825	156 217	26 167	-51 469
ochranovský	21 616	1 034 886	669 164	270 851			-73 255
povšechný sbor	0	1 751 884	1 506 884	245 000			0
CELKEM	-556 615	47 480 124	43 911 468	1 834 843	966 787	641 856	-681 786

Podporu ze solidárních prostředků, v celkové částce 1 834 843 Kč, čerpalo 13 sborů, z toho 5 podporovaných míst. Kompensaci za nevydatelný majetek vůči odvodům využilo 7 sborů. V roce 2022 evidujeme 7 seniorátních farářů, kteří působili v 6 seniorátech s celkovým úvazkem 3,3 a 7 celocírkevních kazatelů s celkovým úvazkem 5,55.

b) Rozložení kazatelských úvazků

	Stav k 1.1.2022		Stav k 1.1.2023	
	Počet	Přep.úvazků	Počet	Přep.úvazků
Počet farářů s úvazkem	211		206	
z toho s úvazkem 100 %	169	169,00	160	160,00
z toho s úvazkem 90 %	1	0,90	0	0,00
z toho s úvazkem 80 %	0	0,00	3	2,40
z toho s úvazkem 75 %	5	3,75	6	4,50
z toho s úvazkem 70 %	2	1,40	2	1,40
z toho s úvazkem 66 %	1	0,66	1	0,66
z toho s úvazkem 60 %	5	3,00	8	4,80
z toho s úvazkem 55 %	0	0,00	1	0,55
z toho s úvazkem 50 %	20	10,00	19	9,50
z toho s úvazkem 40 %	2	0,80	2	0,80

z toho s úvazkem 33 %	1	0,33	0	0,00
z toho s úvazkem 30 %	1	0,30	0	0,00
z toho s úvazkem 25 %	2	0,50	2	0,50
z toho s úvazkem 10 %	1	0,10	1	0,10
Počet farářů na mateřské/rodičovské dovolené	2		5	
Počet farářů s nemocí > 30 dnů	2		1	
PŘEPOČTENÝ STAV ÚVAZKŮ		190,74		185,21
POČET NEOBSAZENÝCH SBORŮ	45		46	

V průběhu roku se snížil počet kazatelů s úvazkem o 5. Částečně nástupem na mateřskou dovolenou. Z celkového počtu neobsazených sborů bylo 37 neobsazených po celý rok, na 8 neobsazených k 1. lednu nastoupil kazatel a z 9 sborů v průběhu roku kazatel odešel.

c) Pastorační pracovníci

Předpis pro pastorační pracovníky byl předepsán 18 sborům, dva pastorační pracovníci byli povoláni seniorátními výbory a jeden synodní radou. Předepsaný odvod uhradily všechny sbory, dluh moravskoslezský seniorátu z roku 2021 byl také uhrazen.

Číslo	Sbor	Poč. stav	Předpis	Odvod roku	Kon. stav
0100	Pražský seniorát	0	174 816	174 816	0
0130	Soběhrdy	0	38 940	39 048	108
0215	Mělník	0	104 125	104 125	0
0301	České Budějovice	0	52 063	52 063	0
0413	Merklín u Přeštic	0	104 125	104 125	0
0419	Přeštice	0	104 125	104 125	0
1008	Nové Město na Moravě	0	156 188	156 188	0
1010	Sázava	0	52 063	52 063	0
1014	Třebíč	0	88 378	88 378	0
1104	Brno I	0	52 063	52 063	0
1105	Brno II	0	104 125	104 125	0
1111	Klobouky u Brna	0	104 125	104 126	1
1121	Vanovice	0	208 250	208 250	0
1218	Růžďka	0	208 250	208 250	0
1219	Střítež nad Bečvou	0	86 723	86 724	1
1220	Uherské Hradiště	0	208 250	208 250	0
1221	Valašské Meziříčí	0	52 063	52 063	0
1224	Vsetín, horní sbor	0	52 063	52 063	0
1300	Moravskoslezský seniorát	-170 000	155 760	325 760	0
1302	Český Těšín	0	208 250	208 250	0
0000	Povšechný sbor	0	25 960	25 960	0
SUM	CELKEM	-170 000	2 340 705	2 510 815	110

d) Rekapitulace odvodů

R	Popis	kazatelé	PP	Celkem	
1	Předpis roku	47 480 124	2 340 705	49 820 829	
2	Výběr roku	43 961 468	2 510 815	46 472 283	tj. 93,3 % předpisu
3	Podpora ze SSS	1 834 843	0	1 834 843	tj. 3,7 % předpisu
4	Kompenzace	966 787	0	966 787	tj. 1,9 % předpisu
5	Z předpisu bylo uhrazeno	46 763 098	2 510 815	49 273 913	tj. 98,9 % předpisu
6	Z předpisu zbývá uhradit	717 026	- 170 110	546 916	

7	Odvod minulých let	628 602	0	628 602
8	Vrácené přeplatky	0	0	0
9	Odpuštění dluhu	13 254	0	13 254
10	PŘÍJMY PF V CELKEM	47 404 954	2 510 815	49 915 769

e) Zhodnocení

Úhrada předpisu aktuálního roku se dlouhodobě udržuje na úrovni kolem 99 %, bez ohledu na růst předpisu. Celkový dluh na odvodech za kazatele i pastorační pracovníky je 681 786 Kč, tj. 1,37 % předpisu.

Celkový předpis pro rok 2022 za kazatele + pastorační pracovníky dosáhl částky 49 820 829 Kč. Ve srovnání s předchozím rokem je o 7 314 819 Kč vyšší. Navýšení pokrývá roční snížení státního příspěvku od MKČR, který se snižuje o 4 147 850 Kč/rok.

2. ČERPÁNÍ PROSTŘEDKŮ PF V ROCE 2022 A PLÁN ČERPÁNÍ V ROCE 2023

Čerpání prostředků PF na mzdy a na provozní náklady ÚCK v roce 2022 SpR PF průběžně sledovala. Po mzdové uzávěrce za prosinec 2022 porovnála čerpání prostředků PF s rozpočtem. Celkové výdaje určené na mzdy duchovenských zaměstnanců byly ve srovnání s rozpočtem nižší o 3 506 192 Kč. Odvod do PF za kazatele povšechného sboru byl vyšší o 30 094 Kč. V souladu s usnesením 3. zasedání 33. synodu ČCE č. 46 byl v plné výši uhrazen z výnosů dočasně volných prostředků PF. Čerpání na provoz ÚCK bylo prováděno měsíčními splátkami ve výši 1/12. Příspěvek na činnost JJ byl převeden v květnu 2022. Zůstatek minulých let ke konci roku činí 11 832 613 Kč.

Na konci ledna 2023 byla provedena kontrola provozní bilance, tj. srovnání převodů prostředků z účtu PF čerpaných na mzdy s mzdovou uzávěrkou a odsouhlasen přeplatek čerpání ve výši 3 236 086 Kč, který bude použit na úhradu DPPO.

Počáteční stav	2022		2023
	9 253 852		12 032 574
Příjmy	Rozpočet	Skutečnost	Rozpočet
Příspěvek na činnost	53 922 050	53 922 050	49 774 200
Příspěvek JJ	-1 044 711	-1 044 700	-992 465
Výběr PF roku R-1 kazatelé	40 189 459	40 189 459	47 354 954
Odpčet solidárních prostředků	0	0	0
Výběr PF roku R-1 pastorační pracovníci	1 833 994	1 833 994	2 510 815
Vratky půjček			10 200 000
Doplnění z výnosů investiční části	32 700 000	32 700 000	16 800 000
Příjmy celkem	127 600 792	127 600 803	125 647 504
Výdaje			
Kazatelé ve sborech a seniorátech	109 303 109	106 203 375	115 456 000
Celocírkevní kazatelé	2 850 826	3 090 484	3 586 000
Pastorační pracovníci	4 852 594	4 365 553	4 175 000
Synodní rada	3 798 898	3 650 802	3 945 000
Odvod do PF za kazatele povšechného sboru	1 502 750	1 332 844	1 946 000
Zákonné pojištění	370 000	359 060	500 000
Provozní náklady ÚCK	5 830 000	5 819 962	6 698 777
Výdaje celkem	128 508 177	124 822 080	136 306 777
Rozdíl příjmů a výdajů	-907 385	2 778 723	-10 659 273
Stav k 31. 12.	8 346 467	12 032 574	1 373 302

Na základě Statutu PF a Pravidel hospodaření s PF má SpR PF ve spolupráci s ÚCK a Investičním výborem synodní rady sestavit roční bilanci PF. Výdajové položky jsou převzaté z rozpočtu

povšechného sboru. Příjmové položky (příspěvek na činnost, odvody do PF) jsou dané. Odpočet na provoz ÚCK, příspěvek JJ a odpočet solidárních prostředků jsou stanoveny podle Pravidel hospodaření s PF. Doplnění příjmů z výnosů investiční části bylo stanoveno tak, aby příjmy s počátečním zůstatkem pokryly výdaje.

Srovnání rozpočtu s minulým rokem: v roce 2023 dochází k **navýšení** výdajů o **11 284 735 Kč** způsobené růstem mzdových nákladů, navýšením předpisu za kazatele povšechného sboru a zvýšením příspěvku na provozní náklady ÚCK. To je kompenzováno **vyšším** výběrem do PF v roce 2021, který je v plné výši použit na mzdové náklady. Čerpání výnosů investiční části je ve srovnání s předchozím rokem poloviční. K hrazení nákladů jsou využity vratky zápůjček z volných prostředků PF a úspory provozní části z minulých let.

3. HOSPODAŘENÍ S PROSTŘEDKY PF V ROCE 2022

SpR PF může aktivně spravovat pouze provozní část PF. Její příjmy tvoří příspěvek státu na činnost a výběr PF od sborů. Dočasně volné prostředky se zhodnocují ve spolupráci s investičním výborem v rámci investičního portfolia, nákupem cenných papírů a v poslední době i zápůjčkami volných prostředků.

a) Stav prostředků provozní části PF na bankovních účtech k 31. 12. 2022

	Stav k 1.1.2022	Saldo vkladů/ výběrů	Výnosy	Náklady/ po- platky	Stav k 31.12.2022
Běžný účet - ČSOB	83 972 453,07	-82 972 306,39	1 475,86	4 285,00	997 337,54
Spořicí účet k běžnému účtu u ČSOB	3 223,60	89 096 934,00	189,10	0,00	89 100 346,70
Peněžní účet - Privat Banka	236,17	39 541,29	0,00	33 950,79	5 826,67
Peněžní účet - WOOD	60 465,23	-106 206,41	52 500,00	6 588,49	170,33
Peněžní účet - JaT Banka	24 633,58	-24 633,58	0,00	0,00	0,00
	84 061 011,65	6 033 328,91	54 164,96	44 824,28	90 103 681,24

b) Zhodnocování dočasně volných prostředků provozní části PF

	Stav k 1.1.2022	Saldo vkladů/ výběrů	Výnosy	Náklady/ po- platky	Stav k 31.12.2022
Portfolio PATRIA DIRECT	3 426 956,07	0,00	194 007,35	486,16	3 620 477,26
Portfolio Encor	11 478 233,80	105 833 218,00	5 901 315,24	431 687,00	122 781 080,04
SICAV Funds	0,00	10 000 000,00	502 588,00	0,00	10 502 588,00
WOOD - ZDRINV	4 989 500,00	36 554,46	237 737,21	0,00	5 263 791,67
WOOD - SATPO Group	3 029 400,00	-3 000 000,00	0,00	29 400,00	0,00
Meridon Innovative Technologies	4 000 000,00	0,00	0,00	0,00	4 000 000,00
JaT Banka - směny - EA	31 299 541,00	-31 460 128,00	160 587,00	0,00	0,00
Privat Banka - směny - činnost	47 268 766,20	-47 268 766,20	0,00	0,00	0,00
	105 492 397,07	34 140 878,26	6 996 234,80	461 573,16	146 167 936,97

Poznámky:

Výnosy WOOD - ZDRINV = zhodnocení cenných papírů

Výnosy WOOD - SATPO Group = úroky 52 500 Kč byly převedeny na peněžní účet - WOOD

c) Půjčky

	Stav k 1.1.2022	Saldo vkladů/ výběrů	Výnosy	Náklady/ po- platky	Stav k 31.12.2022
Diakonie ČCE	9 000 000,00	-9 916 856,44	916 856,44	0,00	0,00
Farní sbor Přeštice - úvěr u ČS a.s.	3 246 132,72	-120 000,00	0,00	0,00	3 126 132,72
Farní sbor Přeštice - vybavení stacionáře	0,00	1 445 000,00	0,00	0,00	1 445 000,00
Farní sbor Třebíč	1 100 000,00	-244 200,00	134 200,00	0,00	990 000,00

ČCE Reality - záloha na příspěvek 2023	0,00	4 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
ČCE - cash flow pers.nákladů 2022	0,00	-6 960 061,43	0,00	0,00	-6 960 061,43
	13 346 132,72	-11 796 117,87	1 051 056,44	0,00	2 601 071,29

Výnos zdrojů PF v roce 2022 před zdaněním cekem:	7 597 679
Daň (sazba daně 19 %):	1 404 066
Čistý výnos po zdanění:	6 193 613

Z uvedených přehledů je zřejmé, že zhodnocování dočasně volných prostředků přináší do PF dostatek prostředků na úhradu odvodů za kazatele povšechného sboru.

4. SOLIDÁRNÍ PROSTŘEDKY

a) Čerpání solidárních prostředků v roce 2022

na podporu sborů	1 236 399	8 sborů
na podporovaná místa	598 444	5 sborů
Celkem	1 834 843	13 sborů

Ve srovnání s předchozím rokem bylo čerpání na podporu sborů vyšší o 737 359 Kč, částka na podporovaná místa se snížila o 20 614 Kč. Celkový počet sborů, které čerpaly solidární prostředky, se zvýšil o 5. Ze solidárních prostředků se také hradí náklady na bydlení a další provozní náklady související s činností celocírkevního faráře s určením pro Farní sbor ČCE v Ústí nad Labem. Za rok 2022 se jedná o částku 96 480 Kč. Na základě usnesení 3. zasedání 35. synodu ČCE č. 53 byl sboru v Teplicích odpuštěn dluh 13 254 Kč, který zdědil po sloučení se sborem Duchcov.

b) Odvod sbírky solidarity

Sbírku solidarity v roce 2022 odvedlo celkem 239 sborů, 4 sbory (Aš, Rokycany, Rumburk a Ochranovský sbor v Praze) sbírku nevykonaly nebo neodvedly (všechny odvedli sbírku v lednu 2023). Po provedení kontroly odvodu sbírky solidarity byla 46 sborům zaslána upomínka.

Sbírka vynesla částku 549 356,76 Kč. Ve srovnání s předchozím rokem je nižší o 16 923 Kč.

c) Zdroje solidárních prostředků pro rok 2023

Zůstatek z roku 2022	13 167 697
Solidární část PF z roku 2021	
Sbírka solidarity z roku 2022	549 357
Solidární prostředky pro rok 2023 celkem	13 717 054
Podpora přiznaná synodem:	
na podporovaná a misijní místa v roce 2023	738 477
rezerva na podporovaná a misijní místa v roce 2023 - prodloužení	92 630
rezerva na podporovaná a misijní místa v roce 2023 - nová	290 000
Na podporu sborů	12 595 947

V roce 2023 budou čerpat podporu ze solidárních prostředků na základě prohlášení sboru za podporovaný 3 sbory: Nové Město pod Smrkem, Hranice a Povšechný sbor (celocírkevní kazatel pro Ústí nad Labem) a Roztoky u Prahy, který synod prohlásil misijním místem. Rezerva na nová podporovaná místa ve výši 290 000 Kč je stanovena s ohledem na možnost prodloužení stávajících míst. Pravidla pro zřizování a rušení kazatelských míst připouští v odůvodněných případech prodloužení podpory o další 2 roky (čl. 4., odst. 3.). To se vztahuje na podporované místo v Novém Městě pod Smrkem. Navržená částka umožňuje v roce 2023 nově prohlásit dva sbory obsazené na plný úvazek za podporovaný od 1. června se 100 % výší podpory.

d) Rozdělení solidárních prostředků pro rok 2023

SpR PF obdržela 5 žádostí o příspěvek ze solidárních prostředků na odvod do PF pro rok 2023 v celkové výši **723 345 Kč**. Všechny žádosti, vyjma žádosti sboru v Telecím, byly doporučeny seniorátními výbory.

Číslo	Sbor	Povinnost	Žádost	Podpora
0402	FS ČCE Černošín	106 657	110 027	85 326
0406	FS ČCE Cheb	263 422	210 738	210 738
0605	FS ČCE Křížlice	272 640	190 848	190 848
0813	FS ČCE Chrudim	249 762	100 000	100 000
0911	FS ČCE Telecí	223 511	111 732	0
CELKEM			723 345	586 911

Po projednání a posouzení žádostí předložila SpR PF synodní radě ke schválení tento návrh:

1. SpRPF doporučuje synodní radě schválit žádost FS ČCE v Černošíně a poskytnout sboru příspěvek ze solidárních prostředků ve výši 85 326 Kč. V případě, že bude kazatelka zvolena na další období bude podpora přepočítána.
2. SpRPF doporučuje synodní radě schválit žádost FS ČCE v Chebu a poskytnout sboru příspěvek ze solidárních prostředků ve výši 210 738 Kč.
3. SpRPF doporučuje synodní radě schválit žádost FS ČCE v Křížlicích a poskytnout sboru příspěvek ze solidárních prostředků ve výši 190 848 Kč.
4. SpRPF doporučuje synodní radě schválit žádost FS ČCE v Chrudimi a poskytnout sboru příspěvek ze solidárních prostředků ve výši 100 000 Kč.
5. SpRPF doporučuje synodní radě zamítnout žádost FS ČCE v Telecím.

e) Stav solidárních prostředků

Na uspokojení žádostí sborů o podporu ze solidárních prostředků pro rok 2023 měla SpR PF k dispozici 12 545 947 Kč. Z toho bylo vyčerpáno 586 911 Kč. Dalších 24 701 Kč, bude čerpat sbor v Černošíně v případě, že bude kazatelka zvolena na další období. Předpokládaný zůstatek k 31. 12. 2023 tedy bude 11 934 334 Kč. Při průměrném čerpání solidárních prostředků v posledních letech ve výši 1 350 731 Kč se obejdeme bez solidární části odvodu do PF za rok 2022, která by byla 4 740 755 Kč. Proto správní rada navrhla použít celý výběr roku 2022 na úhradu mzdových nákladů.

f) Rekapitulace příspěvků za posledních 10 let

	Počet sborů	Částka
příspěvek z fondu solidarity obdrželo	44	4 667 639
z toho		
<i>4krát</i>	0	0
<i>3krát</i>	4	718 411
<i>2krát</i>	7	937 304
<i>1krát</i>	30	2 425 012
Počet podporovaných sborů	9	3 555 949
Počet misijních míst	0	0
Odpuštění dluhů	17	1 166 493
Čerpání solidárních prostředků celkem		9 390 081

6. KOMPENZACE

V minulém roce nebyly SpR PF doručeny žádosti o kompenzaci za nevydatelný majetek. Zaznamenali jsme, že některé sbory očekávaly vyšší částky, ale chápou, že ocenění majetku se stanovuje podle cen roku 2008. Dnes jsou mnohem vyšší.

Kompensaci vůči odvodům do PF v roce 2022 využilo 7 sborů v celkové částce 966 787 Kč.

Číslo	Sbor	Kompenzace	Čerpání			Zůstatek
			do 2021	v r. 2022	celkem	
0103	Dobříš	102 633	102 633		102 633	
0801	Brandýs nad Orlicí	32 573	32 573		32 573	
0201	Brandýs nad Labem	900 000	602 359	150 058	752 417	147 583
1313	Opava	900 000	580 325	156 217	736 542	163 458
1010	Sázava	9 759	9 759		9 759	
0419	Přeštice	900 000	810 349	89 651	900 000	
0604	Jilemnice	900 000	614 978	157 425	772 403	127 597
0802	Bučina	900 000	571 112	152 871	723 983	176 017
0214	Lysá nad Labem	84 205	84 205		84 205	
0202	Český Brod	705 666	705 666		705 666	
1010	Sázava	890 241	890 241		890 241	
1006	Jihlava	292 670	292 670		292 670	
0810	Horní Čermná	8 095	8 095		8 095	
0222	Poděbrady	595 395	595 395		595 395	
1206	Jasenná	62 806	62 806		62 806	
0605	Křížlice	224 679	224 679		224 679	
1122	Veselí	268 684	268 684		268 684	
0717	Třebechovice p/O.	409 527	409 527		409 527	
0401	Aš	43 316	43 316		43 316	
1212	Liptál	224 074		197 829		26 245
1218	Růžďka	62 736		62 736		
CELKEM		8 517 059	6 909 372	966 787	7 876 159	640 900

7. ČINNOST SPRÁVNÍ RADY PF

SpR PF pracovala ve složení Miriam Kalhousová, presbyterka z Pardubic, Kamil Vystavěl, farář v Prostějově a Miroslav Maňák, presbyter v Brně-Židenicích.

SpR PF plnila úkoly, které jí ukládá Statut PF, tj. pravidelně sledovala čerpání mzdových prostředků dle rozpočtu, připravila návrh na čerpání solidárních prostředků, oznamovala sborům předpisy, provedla výpočet poměrné části odvodu do PF na základě dat shromážděných Evangnetem, upozorňovala sbory na neodvedenou sbírku solidarity. Dále udržuje web <http://srpf.evangnet.cz/>, na kterém, krom evidence předpisů a plateb do PF, eviduje předpisy a platby celocírkevních repartic, celocírkevních sbírek a půjček Jeronýmovy jednoty.

Miroslav Maňák, předseda správní rady PF